

Éves ellenőrzési terv 2025.

Martonvásári Városi Közzolgáltató Nonprofit Kft.

Martonvásár Városi Közzolgáltató Nonprofit Kft. ügyvezetőjével készített vezetői interjú és a korábbi év tapasztalatai alapján 2025. évre az alábbi ellenőrzések és tanácsadási témakörök kerültek meghatározásra:

Ellenőrzési feladatkörben:

a) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az ellenőrzéseknek ki kell terjedni a belső kontrollrendszer működésének hatékonyságára, a bevételek és költségek számviteli elszámolásának megfelelőségére, továbbá hogy az önkormányzati támogatások a megfelelő célra kerültek-e felhasználásra, illetve hogy az elszámolások a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak megfelelően történtek-e. Mindezek vizsgálata az üzleti terv, az időszaki beszámolók és az éves beszámoló esetében is indokolt.

b) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Az egyes ellenőrzéseket úgy kell megszervezni, hogy biztosítva legyen egész évben a folyamatos ellenőrzés.

Tanácsadási feladatkörben:

- a céges adatkezelési szabályok és nyilvántartások tárgyköre,
- a munkaügyi területen a kötetlen munkarend, a túlórák és a feladatfinanszírozás egyensúlyának megteremtésére vonatkozó tárgykörben.

Sor -szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	2024.évi beszámoló vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a közpénzek felhasználása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e. Módszere: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, személyes konzultáció Ellenőrizendő időszak: 2024.év	Az önkormányzat közpénzekkel történő gazdálkodásának szabályszerűségi vizsgálata	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2025.II. negyedév	60 nap
2.	2025.I.félévi vezetői beszámoló vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a közpénzek felhasználása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e. Módszere: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, személyes konzultáció Ellenőrizendő időszak: 2025.I.félév	Az önkormányzat közpénzekkel történő gazdálkodásának szabályszerűségi vizsgálata	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2025.III. negyedév	20 nap
3.	2026. évi Üzleti terv felülvizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az üzleti terv a rendelkezésre álló tényadatoknak, a vezetés birtokában lévő információknak és a jogszabályi előírásoknak megfelelően került-e összeállításra. Módszere: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, személyes konzultáció Ellenőrizendő időszak: 2026.évi várható	Az önkormányzat közpénzekkel történő gazdálkodásának szabályszerűségi vizsgálata	Pénzügyi ellenőrzés	2025.IV.negyedév	30 nap

Jóváhagyta:

Dr. Bocsi Andrea
ügyvezető

